



## KESZTHELYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL JEGYZŐJE

Napirend: 6.

### FELJEGYZÉS

**Tárgy:** A Keszthelyi HUSZ Hulladékszállító Egyszemélyes Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti terve

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete által 2026. március 25-án tartandó ülésén fenti tárgyban megtárgyalásra kerülő előterjesztés törvényességi ellenjegyzését nem áll módomban megadni.

Az ellenjegyzés elmaradásának indoka az, hogy a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:27.§ (1) bekezdése alapján a felügyelőbizottság köteles a tagok vagy az alapító döntéshozó szerve elé kerülő előterjesztéseket megtárgyalni és az ezzel kapcsolatos véleményét a döntéshozó szerv ülésén ismertetni.

Az előterjesztéshez nem áll rendelkezésre a felügyelő bizottság üléséről felvett jegyzőkönyv, így - az előterjesztést munkaanyagként bizottsági megtárgyalásra alkalmasnak tartva - törvényességi ellenjegyzésemet felfüggesztem.

Keszthely, 2026. március 18.

  
Dr. Gábor Hajnalka  
jegyző



*Keszthely, a Balaton fővárosa*

Szám: 1/486-3 /2026.



6. sz. napirend

# ELŐTERJESZTÉS

KESZTHELY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2026. március 25-i rendes ülésére

*Tárgy:*

**A Keszthelyi HUSZ Hulladékszallító Egyszemélyes Nonprofit Kft.  
2026. évi üzleti terve**

*Előterjesztő:*

.....  
**Dr. Tóth Gergely**  
polgármester



*Törvényességi ellenjegyzés:*

.....  
**Dr. Gábor Hajnalka**  
jegyző

*Az előterjesztést készítette:*

.....  
**Kőrös László**  
ügyvezető

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Keszthelyi HUSZ Hulladékszállító Egyszemélyes Nonprofit Kft. ügyvezetője elkészítette a társaság 2026. évi üzleti tervét, bemutatva a Kft. tevékenységét, továbbá a 2025. évi várható adatokat, valamint a 2026. évi terv-adatokat részletes bontásban.

A Kft. felügyelő bizottsága 2026. március 11-i ülésén kérte az ügyvezetőt, hogy az üzleti tervet egészítse ki, nyújtsa be újra és küldje meg előzetesen a felügyelő bizottság tagjainak. (1. sz. melléklet)

Az ügyvezető által kiegészített üzleti terv szerint a Társaság 325.183 eFt árbevétel és 324.039 eFt költség és ráfordítás mellett várhatóan 1.143 eFt eredményt érhet el. (2. sz. melléklet)

A kiegészített üzleti tervet a felügyelőbizottság a 2026. március 23-ai ülésén fogja ismételtlen megtárgyalni, a jegyzőkönyv az előterjesztés 3. sz. mellékletét fogja képezni.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

**Határozati javaslat**  
**.../2026. (III. 25.) számú képviselő-testületi határozat**

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta „A Keszthelyi HUSZ Hulladékszállító Egyszemélyes Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti terve” című előterjesztést és az alábbi határozatot hozta.

1. Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete – mint taggyűlés - a Keszthelyi HUSZ Hulladékszállító Egyszemélyes Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 325.183 eFt árbevétel és 324.039 eFt költség és ráfordítás mellett 1.143 eFt eredménnyel elfogadja.
2. A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a döntésről a határozat megküldésével a Kft. ügyvezetőjét tájékoztassa.

**Határidő:** tájékoztatásra: 2026. április 15.

**Felelős:** Dr. Tóth Gergely polgármester

Dr. Gábor Hajnalka jegyző

(Dr. Krupla-Takács Zsófia osztályvezető)

Körös László ügyvezető

Keszthely, 2026. március 18.

Dr. Tóth Gergely  
polgármester



**Keszthelyi HUSZ Hulladékszallító Egyszemélyes Nonprofit Kft.**  
**8360 Keszthely, 0249/7 hrsz. Levelezési cím: 8361 Keszthely, Pf.:67**  
**Iroda: 8360 Keszthely, Mártírok útja 1.**  
**Tel., Fax: 83/777-478 e-mail: [iroda@keszthelyhusz.hu](mailto:iroda@keszthelyhusz.hu)**

Jegyzőkönyv Felügyelő Bizottsági ülésről  
Keszthely, 2026.03.11.

Jelen vannak:

Klaczné Tar Ibolya, a felügyelő bizottság elnöke  
Francsics László, telekommunikációs eszköz igénybevételével  
Herold János

Kőrös László ügyvezető

A Felügyelő Bizottság 3 fővel határozatképes.

A Keszthelyi HUSZ Nonprofit Kft. ügyvezetője üdvözli a Felügyelő Bizottsági tagokat és javaslatot tesz a napirendi pontokra, melyeket a Felügyelő Bizottság három egyhangú igen szavazattal elfogadott.

**I. A Keszthelyi HUSZ Hulladékszallító Egyszemélyes Nonprofit Kft. felügyelő bizottságának 2026. I. féléves munkaterve**

2026. március

- A KT 03.25.-i ülésére előterjesztett HUSZ Kft. 2026. évi üzleti tervének véleményezése
- A HUSZ Kft. teljesítményértékelési rendszerének megtárgyalása
- Tájékoztató a Zalaipa Zrt. - HUSZ Kft. közötti 2026. évre érvényes Közreműködői szerződés helyzetéről

2026. április

- A belső ellenőr által 2025. évben elkészített belső kontrollrendszer jelentés megtárgyalása
- KETÉH kft -HUSZ kft közötti szerződések, elszámolások, telephely biztosítás rendezés

2026. május

- A KT 05.27.-i ülésére előterjesztett HUSZ Kft. 2025 évi tevékenysége dokumentum véleményezése
- A HUSZ Kft könyvvizsgálójának megbízása

2026. június

- A II. féléves munkaterv elfogadása

A felügyelő bizottság a napirendet megtárgyalta, majd meghozta 1/2026.sz. határozatát: szavazás során három igen szavazattal a munkatervet elfogadta.

**II. A Keszthelyi HUSZ Nonprofit Kft. Tájékoztató a KT 02.25.-i ülésére  
beterjesztett „00 husz kft havitajekoztato 2026.02-eloterjesztes”  
2026.02. tárgyában hozott döntésről, KT előterjesztés szerint**

A tájékoztatót a felügyelő bizottság egyhangúlag tudomásul vette.

**III. A hulladékgazdálkodási rendszer elemek bérlésére szolgáló - HUSZ Kft -  
Zalaispa Hulladékgazdálkodási Társulás közötti - szerződés  
véleményezése**

Az ügyvezető elkészíti a szerződés tervezet véleményezéséről szóló levelet, melyet postázás előtt a felügyelő bizottsági tagok részére elküld véleményezésre.

A felügyelő bizottság egyetért a szerződés 5 évre való kiterjesztésével, a bérleti díj tételes elszámolásának kimutatásával, nem ért egyet a visszamenőleges hatályú szerződés kötéssel.

**IV. Zalaispa Társulás egyenlegközlő**

A Zalaispa Társulás 2026.02.17-én elküldte a mellékelt egyenlegközlőt. Ez egy olyan számla értékét tartalmazza, mely a 2024.09.01-12.31. időszakra lett kiállítva, s amely számlát a HUSZ Kft. nem fogadta be. A könyvvizsgáló szerint a számla kifogásolása miatt az egyenlegközlőt úgy küldjük vissza, hogy nem egyezik, indoklás pedig a kifogásoló levélre való hivatkozás (2025.02.06. Böjte Sándor Zsolt).

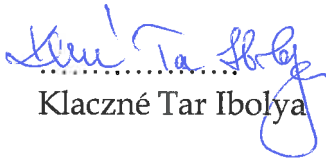
Fentieket a felügyelő bizottság tudomásul veszi.

---

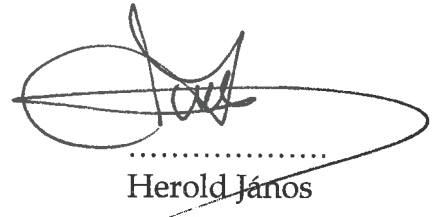
**V. A Keszthelyi HUSZ Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti terve**

Francsics László felügyelő bizottsági tag javaslata alapján az ügyvezető kiegészítésekkel nyújtsa be újra az üzleti tervet, melyet a felügyelő bizottság tagjainak előzetesen küldjön meg. Fentieket a felügyelő bizottság egyöntetűen elfogadta.

Keszthely, 2026.03.11.

  
.....  
Klaczné Tar Ibolya

.....  
Francsics László

  
.....  
Herold János

## Keszthelyi HUSZ Nonprofit Kft. Üzleti terv 2026. év

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testületének 115/2011. (IV.14.) sz. határozata alapján hulladékszállítási tevékenységre önálló gazdasági társaság jött létre. A társaság 100 %-ban Önkormányzati tulajdonú.

A Keszthelyi HUSZ Hulladékszállító Egyszemélyes Nonprofit Kft. 2011. július 1-től nem veszélyes hulladékok szállítással történő begyűjtését végzi Keszthely Város Önkormányzata 227/2017 (IX.18.) számú képviselő- testületi határozata alapján, 2026.01.01-től, mint a Zalaispa Nonprofit Zrt. alvállalkozója.

### **1. A cég adatai:**

Név: Keszthelyi HUSZ Hulladékszállító Egyszemélyes Nonprofit Kft. (Keszthelyi HUSZ Nonprofit Kft.)

Székhelye: 8360 Keszthely, 0249/7 hrsz.

Telephelye: 8360 Keszthely, Mártírok útja 1.

Cégjegyzékszám: 20-09-071577

KSH azonosító kódja: 23334560-3811-572-20

Adószáma: 23334560-2-20

Bankszámla száma: OTP 11749039-20088129

KÜJ száma: 102848681

KTJ száma: 100994248

Ügyvezető igazgató: Kőrös László

Fő tevékenységi köre: 38.11 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

**Szolgáltatási tevékenység végzésére vonatkozó engedély:**

**Nem veszélyes hulladék gyűjtési és szállítási engedély: PE/KTFO/04488-8/2024**

## 2.A cég tevékenysége:

- I. Az **Állami Hulladékgazdálkodási Közfeladat** a Ht. és a Korm. r. 2023. július 1. napjától hatályos rendelkezéseinek megfelelően a Koncessziós Társaság látja el, mely a feladatellátásba Régiókoordinátort és Közreműködőt is bevon. 2026. január 1-jétől a Keszthelyi HUSZ Nonprofit Kft. az Állami Hulladékgazdálkodási Közfeladat körébe tartozó tevékenységeit, mint koncesszori alvállalkozó, Közreműködő, a Zalaispa Nonprofit Zrt.-vel kötött Közreműködői szerződés alapján végzi.

### **A Közreműködői Feladatok közé tartozó hulladékgyűjtési-szállítási tevékenységek:**

2026. első hónapjában az előző évhez képest jelentősen csökkentek a hulladék mennyiségek:

	papír	fólia	szelektív	BIO / zöld	vegyes
2025 Január	14 600	1 920	52 070	78 800	384 380
2026 Január	8 670	1 010	49 400	69 160	341 380

- Ennek feltehetőleg a szokatlanul hideg időjárás volt az oka. Bízunk abban, hogy a következő időszakokban, különösen egy a tavalyinál élénkebb idegenforgalmi szezonban ezt a kiesést pótolni tudjuk, így 2026. évre gyakorlatilag a 2025. egész éves mennyiségekkel számolunk.
- Tekintettel azonban arra, hogy a 2026. évre vonatkozó árak alacsonyabbak a 2025. évinél, összességében bevétel csökkenésre számítunk. Az árcsökkenés bevétel módosító hatása éves viszonylatban nagyságrendileg 10.300 eFt.

### **A. Közszolgáltatási résztvékenység:**

- (i) A Társaság Működési Területén (Keszthely város) az ingatlanhasználók vegyes hulladékának házhoz menő, gyűjtőpontos begyűjtése (a hulladékokat tartalmazó, ürítésre előkészített, szállítóeszközéhez rendszeresített gyűjtőedények rendszeres ürítése, a hulladékok átvétele és elszállítása a Koncessziós Társaság által megjelölt ürítési végpontokra.
- vegyes települési (kommunális) hulladék gyűjtés. 2025.évben gyűjtött mennyiség: 4.641,34 tonna, a realizált bevétel 143.881,54 eFt. 2026. évi várható mennyiség: 4.641 tonna, várható bevétel: 139.230 eFt, a 92101 főkönyvi sor tartalmazza.
  -
- (ii) Ht. alapján gazdálkodó szervezetnek nem minősülő ingatlanhasználók elkülönítetten gyűjtött hulladékának házhoz menő, gyűjtőpontos, hulladékgyűjtő szigetekről történő begyűjtése (a hulladékokat tartalmazó, ürítésre előkészített, szállítóeszközéhez rendszeresített gyűjtőedények ürítése, a hulladékok átvétele és elszállítása a Koncessziós Társaság által megjelölt létesítményekbe).
- BIO és zöld hulladék gyűjtés. 2025. évben gyűjtött mennyiség: 1.494,11 tonna, realizált bevétel 59.764,4 eFt. 2026. évi várható mennyiség: 1.495 tonna, várható bevétel: 57.931 eFt, a 92101 főkönyvi sor tartalmazza.
  - LOM hulladék gyűjtés. 2025. évben gyűjtött mennyiség: 346,44 tonna, realizált bevétel 13.857,6 eFt. Itt 2026. évre óvatosabban tervezünk, a várható mennyiség: 280 tonna, várható bevétel: 9.520 eFt., a 92101 főkönyvi sor tartalmazza.
  - kevert csomagolási hulladék (szelektív) gyűjtés. 2025. évben gyűjtött mennyiség: 552,3 tonna, realizált bevétel 41.974,8 eFt. 2026. évi várható mennyiség: 560 tonna, várható bevétel: 41.440 eFt, a 92101 főkönyvi sor tartalmazza.
  - üveg hulladék gyűjtés, 2025. évben gyűjtött mennyiség: 32,63 tonna, realizált bevétel 978,9 eFt. 2026. évi várható mennyiség: 32 tonna, várható bevétel:960 eFt, a 92101 főkönyvi sor tartalmazza.

Összes tervezett bevétel a közszolgáltatási résztvékenység esetében 249.989,4 eFt.

## B. Intézményi résztevékenység

(iii) Ht. alapján gazdálkodó szervezetnek minősülő ingatlanhasználó által a települési hulladék részét képező kötelezően elkülönítetten gyűjtött hulladék meghatározott részének gyűjtése és e hulladékok hulladékkezelő létesítményekbe való szállítása.

- kevert csomagolási hulladék (szelektív) gyűjtés. 2025. évben gyűjtött mennyiség: 184,1 tonna, realizált bevétel 13.991,6 eFt. 2026. évi várható mennyiség: 203,99 tonna, várható bevétel:15.095,26 eFt., a 92102 főkönyvi sor tartalmazza. A plusz 20 tonna a korábban külön gyűjtött fólia kevert csomagolási hulladékként történő gyűjtéséből adódik, lásd alább.
- papír csomagolási hulladék gyűjtése. 2025. évben gyűjtött mennyiség: 128,99 tonna, realizált bevétel 9.803,24 eFt. 2026. évi várható mennyiség: 130 tonna, várható bevétel:9.620 eFt, a 92102 főkönyvi sor tartalmazza
- műanyag csomagolási hulladék gyűjtése. 2025. évben gyűjtött mennyiség: 18,19 tonna, realizált bevétel 1.382,44 eFt. 2026. évi várható mennyiség: 1,01 tonna, várható bevétel:74,74 eFt, a 92102 főkönyvi sor tartalmazza. Itt a jelentős különbség abból adódik, hogy egy járat átszervezés eredményeként, a járatonként elenyésző, néhány száz kg tömegű műanyag (fólia) külön gyűjtése helyett azt a kevert csomagolási hulladékkal a jövőben együtt gyűjtjük majd.
- üveg hulladék gyűjtés, 2025. évben gyűjtött mennyiség: 10,9 tonna, realizált bevétel 327 eFt. 2026. évi várható mennyiség: 11 tonna, várható bevétel:330 eFt, a 92102 főkönyvi sor tartalmazza.

Összes tervezett bevétel az intézményi résztevékenység esetében 25.211,6 eFt.

A koncessziós tevékenységek (A. és B. pont) 2025. évben realizált összes bevétele 293.505,166 eFt volt. Ez az összeg tartalmazza a 2025. évben elvégzett ügyfélszolgálati tevékenység 7.447,45 eFt összegű díját is. A 2026. évre tervezett bevétel 275.201 eFt. Ez az összeg 2026 év január és február hónapjára vonatkozó 1.000 eFt ügyfélszolgálati díjat tartalmaz. 2026. március elsejétől az ügyfélszolgálatot a Zalaispa üzemelteti, így abból ettől dátumtól bevételekre nem számíthatunk, ugyanakkor természetesen költség sem merül fel (lásd a költségek bemutatásánál).

Az **Állami Hulladékgazdálkodási Közfeladat körébe nem tartozó** hulladékgazdálkodási tevékenységek

### A. Közterületeken elhelyezett hulladékgyűjtő edények ürítése

Társaságunk 2021. június 1-ején vette át a Keszthely városában közterületen elhelyezett hulladékgyűjtő edények ürítési feladatát. A feladatot ellátó Rexter típusú kis kukásautó emellett az illegálisan elhagyott hulladékok gyűjtésében is közreműködik.

2025. évben 55,54 tonna vegyes kommunális hulladék került begyűjtésre.

A 2026. évre tervezett bevétel 24.891 eFt, a 9271 főkönyvi soron kerül kimutatásra.

### B. Konténeres törmelék szállítás

Különböző méretű, 3 és 4 m<sup>3</sup>-es konténerekben szállítjuk el a lakosságtól és vállalkozásoktól az építési törmelékét, valamint kevert építési hulladékot.

2025. évben 332,32 t építési törmelék valamint 135,09 t kevert építési hulladék került begyűjtésre, a realizált bevétel 15.271,531 eFt, mely 13.090,331 eFt átvételi és 2.181,2 eFt fuvardíjból tevődött össze. 2025. évben a deponálási költség 10.430,28 eFt volt.

2026. évben 310 t építési törmelék és 132 t kevert építési hulladék beszállítását tervezzük. A konténeres szállítás üzletág 2026. évi tervezett árbevétele 14.420 eFt átvételi díj, mely a 922 főkönyvi soron kerül kimutatásra, és 2.500 eFt fuvardíj, mely a 9241 és 9242 főkönyvi sorokon kerül kimutatásra, összesen 16.920 eFt.

### C. Illegális hulladék gyűjtés

Keszthely Város Önkormányzatával kötött szerződés alapján illegálisan elhagyott hulladék gyűjtése, szállítása.

2025. évben realizált bevétel 1.404,222 eFt átvételi és 212,4 eFt fuvardíj, összesen 1.616,622 eFt.

A Kárpát utca 2026. év eleji rendbetétele jelentősen hozzájárul az üzletág teljesítményéhez. Mostanáig közel két-millió Ft összegben számláztunk. A 2026. évre tervezett bevétel 4.750 eFt átvételi díj, mely összeg a 9272 főkönyvi soron kerül kimutatásra és 300 eFt fuvardíj, mely a 9243 főkönyvi soron szerepel, összesen 5.050.eFt.

### D. Konténer és hulladékgyűjtő edény bérbeadás

Társaságunk rendezvények lebonyolításához, építési munkálatok elvégzéséhez, valamint Társasházak, gazdálkodó szervezetek részére konténereket és hulladékgyűjtő edényeket ad bérbe igény szerint.

2025. évben realizált bevétel 2.211,484 eFt.

A 2026. évre tervezett bevétel ebből a tevékenységből 2.415 eFt, mely összeg a 923 főkönyvi soron mutatkozik.

### E. Hulladékgyűjtő edény és zsák értékesítés

Társaságunk elsősorban a BIO és zöld hulladék gyűjtéshez biológiailag lebomló hulladékgyűjtő zsákokat, valamint a többlet vegyes hulladék gyűjtésére alkalmas zsákokat értékesít partnereinek.

2025. évben realizált bevétel 656,869 eFt.

2026. évre tervezett bevétel 680 eFt,

## 2026. évi költségek és ráfordítások várható alakulása

A költségek tevékenységi körökre, ágazatokra való bontását, a számviteli szétválasztást tény adatokra (pl. gyűjtött hulladék mennyiségi adatok, árbevétel arányok, tevékenységekhez kapcsolódó kilométer futás teljesítmény) alapozva a beszámoló készítésekor végezzük el. A mellékelt bevétel -kiadás táblázatban ezért úgy mutatjuk be az ágazatok tervezett eredményességét, hogy a 2024. évi számviteli szétválasztás során kalkulált ágazati költség arányok alapján osztjuk fel a tervezett költségeket.

Az alábbiakban az adott költség kategóriák és ráfordítások jelentősebb tételeinek várható alakulását magyarázzuk. Részletes kimutatás a melléklet Bevétel – kiadás táblázatban.

**Anyagköltség:** a 2025-ös évhez képest nagyságrendileg 700 eFt növekményt tervezünk. A munkaruha és védőeszköz területén megtakarítást remélünk. Az üzemanyag költség soron 5% körüli növekedést tervezünk. Itt azonban meg kell említeni a jelenlegi olaj piaci kockázatokat, azok hatása meglátásom szerint kiszámíthatatlan. Fő üzemanyag ellátó partnerünk, a MÁV biztosítja társaságunk részére a védett áras gázolaj üzemanyagot.

### **Ígénybevett szolgáltatások:**

Deponálási költség: a KETÉH Kft. hulladékkezelési díjai emelkedtek 2026.évben, az építési törmelék átvételi díja 55%-kal, a kevert építési hulladék átvételi díja 25%-kal. a jelentős arányú emelés oka egyrészt a KETÉH Kft. kapcsolódó költségeinek növekedése, másrészt nagyobb mértékben az, hogy korábban a KETÉH Kft. a HUSZ Kft. felé kedvezményes díjakat alkalmazott. A két cég a közös többségi tulajdonos miatt kapcsolat vállalkozásnak tekintendő, ezért a TAO törvény tavaly decemberi módosítását követően a szokásos piaci árat kell alkalmaznunk Ennek megfelelően a 2026. évre tervezett fizetendő költséget is növeltük. Természetesen a végső költség függ a beszállított hulladék mennyiségétől, ezt egy-egy nagyobb volumenű megrendelés jelentősen befolyásolhatja. Ezeknél a nagyobb volumenű megrendeléseknél súly alapú elszámolást használunk, így biztosan fedezni tudjuk a fizetendő díjat.

Az ingatlan bérleti díjat azért terveztük alacsonyabbra, mert az ügyfélszolgálat már említett Zalaispa által történő átvételével az iroda bérleti díján osztozunk, annak HUSZ Kft.-re eső összege 195.000 Ft/negyedév, ez korábban 375.000 Ft/negyedév összeg volt. A KETÉH Kft. felé, a telephely és öltöző használatáért fizetendő bérleti díj a jegybanki alapkamat 50%-ának megfelelő mértékben (3,25%) emelkedett.

Gépek bérleti díja: a Geo-NHSZ Kft. tapolcai társcegtő béreljük a belváros és a Balaton parti sétányok kiszolgálására alkalmas kis kukásautót havi 550.000 Ft bérleti díjért, valamint műszaki meghibásodások alkalmával a szerviz idejére kukásautót a sümegi Gamtech Kft.-től

A karbantartási költségeket igyekszünk szinten tartani, műszaki vezető és gépjárművezető kollégák a lehetséges javítási munkákat maguk elvégzik.

A számviteli szolgáltatások költségeivel kapcsolatban említésre méltó, hogy az ártárgyalások során sikerült elérnünk, hogy a könyvelési díj ne emelkedjen 2026. évben.

A koncessziós díj összeg a még alá nem írt, Zalaispa Társulás és HUSZ Kft. között kötendő szerződés tervezetben szerepel, ezt vettük alapul.

**Egyéb szolgáltatások:** nem számítunk érdemi változásra.

**Béreköltség:** 5%-os növekedés terveztünk úgy, hogy félévkor hajtunk végre egy 10%-os béremelést. Az ügyfélszolgálatos kolléga 2026.03.01-től nincs állományban, ugyanakkor a nyugdíjba készülő sofőr helyére, betanulási céllal, egyelőre fémunkaidőben egy sofőr kolléga költségei jelentkeznek már.

**Személyi jellegű egyéb kifizetések:** hasonló mértékben növekszik

**Bérráfordítások:** hasonló mértékben növekszik

**Értékcsökkenési leírás:** A járművekre már nem számolunk el értékcsökkenést, ezért a terv szerinti ÉCS már nem jelentős összegű. A használatba vételkor elszámolt értékcsökkenés azon hulladékgyűjtő edények beszerzésének költsége, melyeket a korábban partnereink részére kiadott BIO és szelektív hulladék gyűjtésre használt kukák pótlása céljából kellett vásárolnunk. Ezen a soron 2024. év végén és 2025. év első felében vásárolt edények értéke szerepel, melyek 2025. évben kerültek használatba.

**Anyagjellegű ráfordítások:** kiemelkedő tétel az iparüzési adó, ennek értékét a 2025. év várható számai alapján arányosítással kalkuláltuk. 2025. év összehasonlításában azért jelentkezik érdemi csökkenés, mert tavaly elszámolásra került folyószámla rendezés során a korábbi követelés leíráshoz kapcsolódó könyveléstechnikai tétel, ami 2026. évben nem jelentkezi majd.

### **3. A társaság eszközállománya:**

A társaság saját, üzemeltetésre átadott és bérelt hulladékgyűjtő járművekkel végzi tevékenységét. Az eszközállomány a széleskörű hulladékgyűjtési rendszernek megfelelő, az biztonságosan működtethető.

#### **Saját gépjárművek:**

- JTA-005 fg rendszámú Mercedes ATEGO 1518 konténerszállító
- MRW-803 fg. rendszámú DAF hulladékgyűjtő jármű

#### **Keszthely Város önkormányzatától üzemeltetésre átadott:**

- LJE 672 fg. rendszámú REXTER hulladékgyűjtő jármű

#### **Üzemeltetésre átadott a Zalaispa Zrt-től:**

- LHW-390 fg. rendszámú Renault hulladékgyűjtő jármű
- LHW-391 fg. rendszámú Renault hulladékgyűjtő jármű
- NKB-016 fg. rendszámú MAN hulladékgyűjtő jármű
- SYB 299 fg. rendszámú Renault hulladékgyűjtő jármű

#### **Bérelt járművek:**

- RPS-814 fg. rendszámú Mercedes hulladékgyűjtő jármű (NHSZ Csobánc Kft. Tapolca)
- TDU-793 fg. rendszámú Mercedes hulladékgyűjtő jármű (Gamtech Kft. Sümeg)

#### **Beruházások:**

Társaságunk 2026. évben használt hulladékgyűjtő edények beszerzését tervezi 694,42 eFt értékben. 70 db 120 literes és 10 db 240 literes edényre a lakosság részére a múltban rendelkezésre bocsátott BIO és szelektív hulladék gyűjtésére használt, és időközben használhatatlanná vált edények cseréjéhez, illetve új partnerek kiszolgálása miatt van szükség. Az BIO és szelektív edények biztosítását, illetve azok cseréjét korábban önkormányzati rendelet írta elő. Lehetőségeinkhez mérten jelenleg folytatjuk ezt a gyakorlatot, ugyanakkor a közeljövőben, reményeink szerint ez év második felében a MOHU hulladékgyűjtő zsákok biztosítását ígéri. Amint ez megvalósul, az új partnereknek már zsákokat adunk, illetve edény sérülés esetén is zsák kerül majd kiadásra.

### **4. A cég szerkezeti felépítése:**

A cég irányítását Kőrös László ügyvezető igazgató látja el.

A hulladékok nyilvántartási és adatszolgáltatási rendszerét, a Zalaispa Nonprofit Zrt.-vel való kapcsolattartást, a diszpécseri munkát, a könyvelés előkészítését 2 fő (1 fő környezetvédelmi referens, 1 fő pénzügyi-számviteli ügyintéző) végzi.

Az ügyfélszolgálati tevékenységet 2026. március 1-től a Zalaispa Nonprofit Zrt. látja el. Ennek eredménye további 6.700 eFt bevételkiesés, amit kompenzál költség oldalon az egy főre jutó ki nem fizetendő személyi jellegű ráfordítás. Egy fő műszaki vezető kolléga mellett 7 fő gépkocsivezetőt, és 10 fő rakodót alkalmazunk.

A cég dolgozóinak száma 2026. évben 21 fő, ebből 19 fő teljes munkaidőben látja el feladatait, két fő sofőr pedig félmunkaidőben. Egy gépjárművezető kolléga augusztusban nyugdíjba vonul.

A cég tevékenységét felügyelő bizottság segíti, ellenőrzi. Cég könyvelését 2018. évtől a Contanti Könyvelőház Kft. végzi.

Szervezeti egység	Éves átlagos létszám		
	2024. év	2025. év	2026. terv
Ügyvezető	1 fő	1 fő	1 fő
Környezetvédelmi felelős (irodai munkatárs)	1 fő	1 fő	1 fő
Pénzügyi-számviteli ügyintéző	1 fő	1 fő	1 fő
Ügyfélszolgálati munkatárs	1 fő	1 fő	
Műszaki vezető	1 fő	1 fő	1 fő
Gépkocsivezetők	6 fő	6 fő	7 fő
Rakodó munkások	10 fő	10 fő	10 fő
<b>Összesen:</b>	<b>21 fő</b>	<b>21 fő</b>	<b>21 fő</b>

## 5. Összefoglalás

2026. évben új fővállalkozó partnerrel, a Zalaispa Nonprofit Zrt.-vel kötött Közreműködői szerződés alapján látja el a HUSZ Kft. az állami hulladékgyűjtési közfeladathoz kapcsolódó tevékenységeket. A Zalaispa Társulás elkészített egy Bérleti szerződés tervezetét, mely a HUSZ Kft. által üzemeltetett, Zalaispa tulajdonban lévő vagyonelemek használatára vonatkozik. Ez a szerződés tervezet jelenleg felülvizsgálat alatt áll, de az abban foglalt éves bérleti díj összege szerepel a tervezett kiadások között, valamint a 2025. év várható adatai között is (5295 főkönyvi soron, koncessziós díj), mert a szerződés tervezet a korábban szerződéssel le nem fedett 2025. év eszközhasználatát is rendezni kívánja.

A fent említett Közreműködői szerződésben meghatározott szolgáltatási árak 2025. évhez képest alacsonyabbak, mely bevétel csökkenést jelent. A szokatlanul hideg év eleji időjárás miatt a hulladék mennyiségek is elmaradtak az előző évitől. Bízunk abban, hogy egy jól alakuló idegenforgalmi szezon kompenzálhatja a kieséseket.

Társaságunk így 325.183 eFt árbevétel és 324.039 eFt költség és ráfordítás mellett várhatóan 1.143 eFt eredményt érhet el az 1. számú mellékletben részletezettek szerint.

Keszthely, 2026. március 18.

Körös László  
ügyvezető

Kesztyelvi HUSZ Nonprofit Kft.  
Bevétel - Kiadás terv 2026.  
Üzleti terv 1. sz melléklet

KIADÁSOK		2025. év terv	2025. év várható	2026. év terv
<b>5</b>	<b>KÖLTSÉGNEVEK</b>	<b>319 136 200,00</b>	<b>305 612 178,00</b>	<b>317 485 844,00</b>
51	ANYAGKÖLTSÉG	33 100 000,00	31 938 156,00	32 650 000,00
511	Termelési anyagok költségei	3 500 000,00	4 847 098,00	4 750 000,00
512	Egy éven belül elhasználandó anyagi eszközök költségei	250 000,00	97 118,00	100 000,00
513	Egyéb anyagköltség	29 350 000,00	26 993 940,00	27 800 000,00
5131	Üzem és fűtőanyagok, vásárolt energia költségek	26 000 000,00	23 785 066,00	25 000 000,00
51311	Üzemanyag, kenőanyag	26 000 000,00	23 785 066,00	25 000 000,00
5132	Fenntartási anyagok /rezsi anyag/	1 000 000,00	777 776,00	800 000,00
5135	Egyéb anyagok	2 350 000,00	2 431 098,00	2 000 000,00
51351	Nyomtatvány, irodaszer	400 000,00	316 855,00	350 000,00
51352	Könyv, kiadvány, szórólap			
51353	Munkaruha, védőeszköz	1 500 000,00	1 716 123,00	1 250 000,00
51354	Karbantartási anyagok	450 000,00	398 120,00	400 000,00
52	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	85 775 200,00	74 425 919,00	78 395 844,00
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	12 070 000,00	10 706 913,00	14 030 000,00
5211	Szállítási költség		2 063,00	
5212	Postaköltség	320 000,00	274 570,00	280 000,00
5216	Deponálási költségek (Nem közszolgáltatás)	11 750 000,00	10 430 280,00	13 750 000,00
52162	Törmelék ártalmatlanítás (Nem közszolgáltatás)	11 750 000,00	10 430 280,00	13 750 000,00
521621	Építési törmelék ártalmatlanítás (Nem közszolgáltatás) 204	1 700 000,00	4 486 320,00	6 500 000,00
521622	Kevert építési törmelék ártalmatlanítás (Nem közszolgáltatás)	10 050 000,00	5 943 960,00	7 250 000,00
522	Bérelti díjak	20 225 000,00	16 975 656,00	16 925 000,00
5221	Egyéb bérelti díjak	320 000,00	371 375,00	375 000,00
5222	Ingatlan bérelti díj	7 200 000,00	7 107 540,00	6 690 000,00
5223	Gépek bérelti díja	12 705 000,00	9 496 741,00	9 860 000,00
523	Karbantartási költségek	22 150 000,00	19 933 675,00	20 000 000,00
525	Oktatás és továbbképzés költségei	450 000,00	130 000,00	390 000,00
526	Utazási és kiküldetési kgt (napidíj nélkül)	1 850 000,00	1 578 479,00	1 650 000,00
529	Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	29 030 200,00	25 101 196,00	25 400 844,00
52901	Egyéb igénybevett szolgáltatás	2 750 000,00	2 170 482,00	2 250 000,00
5291	Telekommunikációs költségek	425 000,00	444 536,00	450 000,00
52911	Telefondíj, Internet	425 000,00	444 536,00	450 000,00
5292	Jogi szolgáltatások költségei	1 400 000,00	255 000,00	300 000,00
5293	Számviteli-, könyvvizsgálati szolgáltatások költségei	9 250 000,00	10 232 500,00	10 250 000,00
5294	Kamarai tagdíjak	250 000,00	252 914,00	255 000,00
5295	Koncessziós használati díj	12 745 000,00	9 765 844,00	9 765 844,00
5296	Vagyon és munkavédelmi szolgáltatás	2 250 200,00	1 979 920,00	2 130 000,00
52962	Munka és tűzvédelem	650 000,00	673 920,00	680 000,00
52964	Szaktanácsadás költsége	1 600 200,00	1 306 000,00	1 450 000,00
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	4 950 000,00	5 069 028,00	5 040 000,00
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	550 000,00	490 093,00	490 000,00
532	Pénzügyi befektetési szolgáltatási díjak	2 550 000,00	2 887 622,00	2 800 000,00
5321	Bankköltség	2 550 000,00	2 887 622,00	2 800 000,00
533	Biztosítási díj	1 850 000,00	1 691 313,00	1 750 000,00
54	BÉRKÖLTSÉG	163 200 000,00	163 178 537,00	171 500 000,00
541	Bérek	158 250 000,00	156 397 427,00	167 000 000,00
542	Alkalmi bérek	4 950 000,00	6 781 110,00	4 500 000,00
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	8 025 000,00	6 970 017,00	7 275 000,00
551	Munkavállalóknak, tagoknak fiz. személyi jell. kifiz.	1 250 000,00	834 395,00	850 000,00
5512	Vállalkozást terhelő táppénzek költségei	1 250 000,00	834 395,00	850 000,00
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	6 775 000,00	6 135 622,00	6 425 000,00
5591	SZJA és járulékok köteles reprezentáció			
5592	Munkabajárás költségtérítés, utazási térletek	2 150 000,00	2 211 001,00	2 250 000,00
5593	Temetési segély			
5594	SZÉP kártya juttatás	4 500 000,00	3 657 809,00	4 000 000,00
5598	Adómentes vakcina, tesztek	25 000,00	159 927,00	75 000,00
5599	Egyéb személyi jellegű költségek	100 000,00	106 885,00	100 000,00
56	BÉRJÁRULÉKOK	22 800 000,00	20 711 305,00	21 640 000,00
567	Egyes juttatások adója 15% (Telefonadó, reprezentáció stb.)	650 000,00	564 267,00	570 000,00
568	Szociális hozzájárulási adó	21 150 000,00	18 161 738,00	19 070 000,00
569	Minden egyéb bérjárulékok	1 000 000,00	1 985 300,00	2 000 000,00
57	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 286 000,00	3 319 216,00	985 000,00
571	Terv szerinti értéksökkenési leírás	36 000,00	33 414,00	35 000,00
572	Haszn.ba vételkor, egyösszegben elsz. écsleírás	1 250 000,00	3 285 802,00	950 000,00
<b>8</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDI</b>	<b>7 215 170,00</b>	<b>8 452 269,00</b>	<b>6 553 650,00</b>
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	250 000,00	454 088,00	375 000,00
814	Eladott áruk beszerzési értéke	250 000,00	454 088,00	375 000,00
8142	Egyéb kereskedelmi ELÁBÉ	250 000,00	454 088,00	375 000,00
81422	Hulladék zsák	250 000,00	454 088,00	375 000,00
814221	Hulladék zsák bio 207	250 000,00	447 428,00	375 000,00
814222	Hulladék zsák kommunális 207	0,00	6 660,00	0,00
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	6 965 170,00	7 998 181,00	6 178 650,00
863	Mérlétfordulónap előtt beköv., üzleti évhez kapcs. ráf	250 000,00	51 500,00	50 000,00
8631	Káreseménnyel kapcs. fizetések, fiz. összegek			
8632	Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések, fekbérek	250 000,00	51 500,00	50 000,00
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	6 700 000,00	6 345 120,00	6 125 000,00
8671	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	850 000,00	794 866,00	775 000,00
8672	Önkormányzatokkal elsz. adók, illetékek, hozzájárulások	5 850 000,00	5 550 254,00	5 350 000,00
869	Különféle egyéb ráfordítások	15 170,00	1 601 561,00	3 650,00
8691	Behajthatatlan követelés leír összege (hitelezési veszteség)			
8692	Hiányzó, megsemmisült, kivez. immat. te. könyvszerinti ért., átsorolás készletekhez			
8695	Költségként el nem számolt adó efo	15 000,00	3 240,00	3 500,00
8697	Folyószámla rendezések, egyéb nem elsz. kgt. (adóalap növelő)		1 598 157,00	
8699	Kerekítési különbözet (ráfördítés)	170,00	164,00	150,00
<b>87</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>			
876	Átváltásokról árfolyamvesztés			

BEVÉTELEK		2025. év terv	2025. év várható	2026. év terv
<b>9</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK</b>	<b>334 761 750,00</b>	<b>337 127 595,00</b>	<b>325 182 780,00</b>
91	BELFÖLDI ÁRUÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	570 000,00	656 869,00	680 000,00
913	Egyéb termék értékesítés	570 000,00	656 869,00	680 000,00
9131	Bio zsák értékesítés	500 000,00	521 666,00	570 000,00
9132	Kommunális zsák értékesítés	20 000,00	12 523,00	10 000,00
9134	Hulladékgyűjtő edény értékesítés	50 000,00	122 680,00	100 000,00
91342	Használt hulladékgyűjtő edény értékesítés	50 000,00	122 680,00	100 000,00
91343	Sérült hulladékgyűjtő edény értékesítés			
916	Más javára megrendelt, továbbszámított szolgáltatások			
92	BELFÖLDI SZOLGÁLTATÁS-ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	334 190 600,00	336 345 837,00	324 502 600,00
921	Árvállalkozói hulladék szállítási bevétel	293 360 000,00	293 505 166,00	275 201 000,00
92101	Közszolgáltatási résztevékenység 201	152 380 000,00	267 004 812,00	249 989 400,00
92102	Intézményi résztevékenység 202	133 300 000,00	26 500 354,00	25 211 600,00
92103	Ügyfélszolgálati díj 999	7 680 000,00		
922	Hulladék szállítás	12 600 000,00	13 090 331,00	14 420 000,00
9222	Építési törmelék átvétel	2 300 000,00	4 996 590,00	5 600 000,00
92221	Lakossági építési törmelék átvétel (204)	1 250 000,00	3 507 433,00	4 000 000,00
92222	Vállalkozói építési törmelék átvétel (204)	1 000 000,00	1 327 605,00	1 500 000,00

92223	Közületi építési törmelék szállítás	50 000,00	161 552,00	100 000,00
9226	Kevert építési törmelék átvétel	10 300 000,00	8 093 741,00	8 820 000,00
92261	Lakossági kevert építési törmelék átvétel (204)	2 550 000,00	2 287 949,00	2 640 000,00
92262	Vállalkozói kevert építési törmelék átvétel (204)	5 250 000,00	5 692 698,00	5 930 000,00
92263	Közületi kevert építési törmelék szállítás	2 500 000,00	113 094,00	250 000,00
923	Konténer szolgáltatás bevétele	2 240 000,00	2 223 984,00	2 415 000,00
9231	Konténer bérbeadás bevétele 206	2 200 000,00	2 211 484,00	2 400 000,00
9232	Konténer áthelyezés bevétele 206	40 000,00	12 500,00	15 000,00
924	Közüti szállítás bevétele	2 025 000,00	2 393 600,00	2 800 000,00
9241	Építési törmelék szállítás bevétele (204)	350 000,00	1 095 100,00	1 250 000,00
9242	Kevert építési hulladék szállítás bevétele (204)	1 450 000,00	1 086 100,00	1 250 000,00
9243	Illegális hulladék szállítás bevétele (205)	225 000,00	212 400,00	300 000,00
925	Bérllet térítés bevétele	10 000,00	22 934,00	25 000,00
927	Hulladék gyűjtés (nem közszolgáltatási)	23 955 600,00	25 109 822,00	29 641 600,00
9271	Kézi hulladékgyűjtés (203)	23 705 600,00	23 705 600,00	24 891 600,00
9272	Illegális hulladékgyűjtés	250 000,00	1 404 222,00	4 750 000,00
96	EGYÉB BEVÉTELEK	1 150,00	124 858,00	150,00
961	Értékesített immat. Javak, tárgyi eszközök		5 670,00	
9662	Visszaírt értékvesztés			
9631	Káreseménnyel kapcs. bevételek		119 022,00	
967	Visszafizetési köt. nélküli kapott támogatás, juttatás	0,00	0,00	0,00
9674	OHÚ Np. Kft. támogatás (halasztott)			
969	Különféle egyéb bevételek	1 150,00	166,00	150,00
9697	Folyószámla rendezések	1 000,00		
9699	Kerekítési különbözet (bevétel)	150,00	166,00	150,00
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0,00	31,00	30,00
974	Egyéb kapott kamatok és kamattellegü bevételek	0,00	31,00	30,00
9748	Kapott bankkamat		31,00	30,00
976	Átváltási, értékeléskor árfolyamnyereség	0,00	0,00	0,00
9761	Deviza-, valutakészletek fl-ra árf.nyeresége			
<b>Eredmény:</b>		<b>8 410 380,00</b>	<b>23 063 148,00</b>	<b>1 143 286,00</b>

### Ágazatok várható eredményessége

	összesen	közzolgáltatási intézményi	köztisztasági	konténeres	illegális	edény bérllet	zsák eladás	
		201	202	203	204	205	206	207
2024. évi költségek és ráfordítások	319 590 643	259 426 451	22 066 308	19 093 129	14 046 494	3 808 396	559 766	590 099
2024. évi költség megoszlás arányok		81,17%	6,90%	5,97%	4,40%	1,19%	0,18%	0,18%
2024. évi bevételek	327 542 518	269 769 652	16 573 619	21 361 043	13 630 218	3 326 685	2 347 647	533 654
2024. évi ágazati eredmények		10 343 201	-5 492 689	2 267 914	-416 276	-481 711	1 787 881	-56 445
2026. tervezett költség megoszlás	324 039 494	263 037 788	22 373 481	19 358 914	14 242 028	3 861 411	567 558	598 313
2026. tervezett bevételek	325 157 600	249 989 400	25 211 600	24 891 600	16 920 000	5 050 000	2 415 000	680 000
2026. ágazati eredmény tev nyereség arány %	1 143 286	-13 048 388	2 838 119	5 532 686	2 677 972	1 188 589	1 847 442	81 687
		-5,22%	11,26%	22,23%	15,83%	23,54%	76,50%	12,01%